

4-0501906

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 107 年 3 月份

主辦會計人員 楊忠豪  機關長官 楊淑妃 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市教師研習中心

## 目 錄

中華民國 107 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9-10 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	135,736,287	8,139,391	8,139,291	100	0.00	65,424,347	65,422,753	1,594	0.00
財產收入	45	8,015								
財產處分收入	451	8,015								
政府撥入收入	46	135,650,133	8,139,291	8,139,291			65,422,753	65,422,753		
公庫撥款收入	462	135,650,133	8,139,291	8,139,291			65,422,753	65,422,753		
其他收入	4Y	78,139	100		100		1,594		1,594	
雜項收入	4YY	78,139	100		100		1,594		1,594	
基金用途	5	148,276,413	7,403,312	8,139,291	-735,979	-9.04	22,374,539	65,422,753	-43,048,214	-65.80
訓練教育計畫	58	114,053,922	5,721,719	6,619,906	-898,187	-13.57	15,541,613	57,160,913	-41,619,300	-72.81
一般行政管理計畫	5L	22,033,034	1,421,433	1,487,385	-65,952	-4.43	6,572,766	8,069,840	-1,497,074	-18.55
建築及設備計畫	5M	12,189,457	260,160	32,000	228,160	713.00	260,160	192,000	68,160	35.50
購置固定資產		12,085,457	206,160	32,000	174,160	544.25	206,160	192,000	14,160	7.38
其他		104,000	54,000		54,000		54,000		54,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-12,540,126	736,079		736,079		43,049,808		43,049,808	
期初基金餘額	71	22,637,060					42,401,436	22,637,060	19,764,376	87.31
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	10,096,934					85,451,244	22,637,060	62,814,184	277.48

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	135,736,287	8,139,391	8,139,291	100	0.00	65,424,347	65,422,753	1,594	0.00
財產收入	45	8,015								
財產處分收入	451	8,015								
政府撥入收入	46	135,650,133	8,139,291	8,139,291			65,422,753	65,422,753		
公庫撥款收入	462	135,650,133	8,139,291	8,139,291			65,422,753	65,422,753		
其他收入	4Y	78,139	100		100		1,594		1,594	
雜項收入	4YY	78,139	100		100		1,594		1,594	
基金用途	5	148,276,413	7,403,312	8,139,291	-735,979	-9.04	22,374,539	65,422,753	-43,048,214	-65.80
訓練教育計畫	58	114,053,922	5,721,719	6,619,906	-898,187	-13.57	15,541,613	57,160,913	-41,619,300	-72.81
訓練教育	581	114,053,922	5,721,719	6,619,906	-898,187	-13.57	15,541,613	57,160,913	-41,619,300	-72.81
一般行政管理計畫	5L	22,033,034	1,421,433	1,487,385	-65,952	-4.43	6,572,766	8,069,840	-1,497,074	-18.55
行政管理及推展	5L1	22,033,034	1,421,433	1,487,385	-65,952	-4.43	6,572,766	8,069,840	-1,497,074	-18.55
建築及設備計畫	5M	12,189,457	260,160	32,000	228,160	713.00	260,160	192,000	68,160	35.50
營建及修建工程	5M2	6,846,437	10,000	12,000	-2,000	-16.67	10,000	12,000	-2,000	-16.67
其他設備	5M4	5,239,020	196,160	20,000	176,160	880.80	196,160	180,000	16,160	8.98
無形資產	5M5	104,000	54,000		54,000		54,000		54,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-12,540,126	736,079		736,079		43,049,808		43,049,808	
期初基金餘額	71	22,637,060					42,401,436	22,637,060	19,764,376	87.31
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	10,096,934					85,451,244	22,637,060	62,814,184	277.48

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

累計實際數與累計預算數比較增減逾10%說明：

一、雜項收入：勞工退休金溢繳金額提回入庫。

二、訓練教育計畫：

1. 107年度補助高中職發展課程與教學特色學校前瞻計畫(第三期)轉型為先鋒計畫之補助款共計36,000,000元配合轉型計畫執行期程撥款。

2. 用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用覈實支用或尚未核銷。

三、一般行政管理計畫：用人費用及服務費用、材料及用品費等各項業務費用覈實支用或尚未核銷。

四、建築及設備計畫：

1. 機械及設備：投影機設備配合業務需要採購。

2. 交通及運輸設備：綜合擴大機保養得宜延緩採購。

3. 購置無形資產：PDF軟體配合業務急需採購。

4. 遞延支出：核實支應。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

## 平衡表

中華民國107年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	750,735,271	100.00	負債	2	665,284,027	88.62
流動資產	11	88,222,264	11.75	流動負債	21	1,481,756	0.20
現金	111	87,715,264	11.68	應付款項	212	1,481,756	0.20
銀行存款	1112	87,415,264	11.64	應付代收款	2123	1,014,157	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	85,111,843	11.34	應付費用	2125	467,599	0.06
銀行存款-保管款	1112-2	1,553,467	0.21	其他負債	22	663,802,271	88.42
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	749,954	0.10	什項負債	221	663,802,271	88.42
零用及週轉金	1113	300,000	0.04	存入保證金	2211	1,289,264	0.17
預付款項	115	507,000	0.07	應付退休及離職金	2213	8,990,263	1.20
預付費用	1154	507,000	0.07	應付代管資產	2214	653,522,744	87.05
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	8,990,263	1.20	基金餘額	3	85,451,244	11.38
準備金	124	8,990,263	1.20	基金餘額	31	85,451,244	11.38
退休及離職準備金	1241	8,990,263	1.20	基金餘額	311	85,451,244	11.38
其他資產	13	653,522,744	87.05	累積餘額	3111	42,401,436	5.65
				本期賸餘	3112	43,049,808	5.73
				合計：		750,735,271	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市教師研習中心

平衡表

中華民國107年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
什項資產	131	653,522,744	87.05				
代管資產	1316	653,522,744	87.05				
代管資產-土地	1316-1	635,006,706	84.58				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	18,516,038	2.47				
合計：		750,735,271					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
訓練教育計畫		本月數				5,721,719	6,619,906	-898,187	-13.57
		累計數				15,541,613	57,160,913	-41,619,300	-72.81
合 計		本月數				5,721,719	6,619,906	-898,187	-13.57
		累計數				15,541,613	57,160,913	-41,619,300	-72.81



臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-6

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
<b>資產</b>	23,625,112		250,160	1,301,950		22,573,322		
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	9,804,536		196,160	939,950		9,060,746		
交通及運輸設備	2,504,980					2,504,980		
雜項設備	11,129,036			362,000		10,767,036		
購建中固定資產								
軟體	186,560		54,000			240,560		電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
權利								
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市教師研習中心

40501906-7

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,472,200			1,472,200	160,000	196,160		196,160	123	36,160	23	投影機設備配合業務需要採購。	
機械及設備		1,472,200			1,472,200	160,000	196,160		196,160	123	36,160	23		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		113,000			113,000	20,000					-20,000	-100	綜合擴大機保養得宜延緩採購。	
交通及運輸設備		113,000			113,000	20,000					-20,000	-100		
購建中固定資產														
雜項設備		3,653,820			3,653,820									
雜項設備		3,653,820			3,653,820									
購建中固定資產														
總計		5,239,020			5,239,020	180,000	196,160		196,160	109	16,160	9		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實際執行數				比較增減(-)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	104,000		104,000		54,000		54,000		54,000			
521 購置電腦軟體	104,000		104,000		54,000		54,000		54,000		PDF軟體配合業務急需採購。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	6,846,437		6,846,437	12,000	10,000	83.33	10,000		-2,000	-16.67		
581 遞延修繕房屋建築	6,846,437		6,846,437	12,000	10,000	83	10,000		-2,000	-17	核實支應。	
582 其他遞延支出												
總計	6,950,437		6,950,437	12,000	64,000	533.33	64,000		52,000	433.33		